

Số: 44/CV-PTIC

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

V/v: Giải trình chênh lệch và phương án khắc phục ý kiến từ chối KT

Hà Nội, ngày 31 tháng 8 năm 2018

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Trước hết Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bưu Điện xin gửi lời cảm ơn chân thành đến Quý Ủy ban và Quý Sở đã nhiệt tình hỗ trợ Công ty chúng tôi công bố thông tin trong thời gian qua.

- Tên công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN (PTIC)
- Người đại diện: Nguyễn Công Khởi
- Chức vụ: Tổng Giám đốc
- Mã CP: PTC niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh.

Căn cứ vào Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 V/v: Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện đã gửi báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét đến Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh. Trong đó, Báo cáo tài chính do Công ty TNHH PKF Việt Nam phát hành trong đó có sự chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán, và một số ý kiến kiểm toán ngoại trừ :

- 1: Sai lệch một số chỉ tiêu trong bảng cân đối kế toán và kết quả kinh doanh do các nguyên nhân sau:

STT	Chỉ tiêu	Trước soát xét	Sau soát xét	Chênh lệch	Ghi chú
A	Bảng cân đối kế toán				
1	Các khoản tương đương tiền	6,500,000,000	3,000,000,000	-3,500,000,000	Điều chỉnh khoản TGNH sang chỉ tiêu khác
2	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	3,500,000,000	3,500,000,000	Điều chỉnh khoản TGNH
3	Trả trước cho người bán	8,254,581,743	6,254,581,743	-2,000,000,000	ĐC khoản tiền ứng mua văn phòng
4	Phải thu về cho vay ngắn hạn	65,900,197,500	55,900,197,500	10,000,000,000	DC khoản cho SDY vay sang dài hạn
5	Hàng tồn kho	21,031,860,610	20,556,740,933	-475,119,677	HT CP Dờ dang CT ko thu hồi được vào KQKD
6	Phải thu về cho vay dài hạn		10,000,000,000	10,000,000,000	DC khoản cho SDY vay sang dài hạn
7	Nguyên giá TSCĐ	10,463,388,404	12,564,661,131	2,101,272,727	Tăng TS văn phòng
8	Phải trả người bán ngắn hạn	13,633,074,202	13,734,346,929	101,272,727	ĐC khoản tiền ứng mua văn phòng
9	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	4,999,392,288	5,045,878,742	46,486,454	HT khoản thuế đất DA Vinh
10	Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	-6,795,957,784	-7,386,702,266	-590,744,482	Độ thay đổi các chỉ tiêu



B	Báo cáo KQHDKD giữa niên độ				
1	Giá vốn hàng bán	2,642,718,064	2,585,023,064	-57,695,000	ĐT CP CT sang 811
2	Doanh thu hoạt động tài chính	11,103,562,278	10,815,610,932	-287,951,346	Giảm DT và CP nội bộ
3	Chi phí tài chính	12,372,598,345	12,162,055,399	-210,542,946	Giảm DT và CP nội bộ
4	Chi phí Quản lý doanh nghiệp	3,216,085,853	3,254,302,339	38,216,486	Chi phí thuế đất DA Vinh
5	Chi phí khác	1,456,231,104	1,989,045,700	532,814,596	HT CP Dỡ dang CT ko thu hồi được vào KQKD
6	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-6,795,957,784	-7,386,702,266	-590,744,482	Do ảnh hưởng các chỉ tiêu trên

2. Một số ý kiến từ chối của kiểm toán:

“ Tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018 tổng các khoản công nợ phải thu đã được đối chiếu là 11.735.243.223 đồng, chiếm 15% tổng số công nợ phải thu. Công nợ phải trả của Công ty chưa được đối chiếu xác nhận đầy đủ. Chúng tôi đã thực hiện gửi thư xác nhận, tuy nhiên tại ngày phát hành báo cáo này chúng tôi không nhận được đầy đủ thư xác nhận cho các khoản công nợ trên. Với những tài liệu hiện có tại Công ty chúng tôi không thể kiểm tra được tính đúng đắn về các số liệu này bằng các thủ tục soát xét khác. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và giá trị của khoản mục nêu trên cũng như ảnh hưởng của chúng tới các chỉ tiêu khác được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018.

Công ty chưa trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng hàng tồn kho và dự phòng đầu tư vào công ty con. Theo ước tính của chúng tôi, dự phòng phải thu khó đòi cần trích lập bổ sung là 14.409.720.478 đồng, và dự phòng hàng tồn kho cần trích lập là 7.858.519.748 đồng, dự phòng đầu tư vào công ty con cần trích lập là 5.204.553.814 đồng.

Công ty chưa xử lý các tài sản thiếu tại Xí nghiệp 7 và Chi nhánh Hồ Chí Minh với tổng số tiền là 1.687.007.566 đồng”.

Giải trình của PTIC: Các công trình PTIC ký với chủ đầu tư đa số là các doanh nghiệp nhà nước, Các đơn vị này hầu như ký xác nhận vào thời điểm 31/12, cho nên tại thời điểm 30/6/2018 đơn vị chỉ xác nhận được 15% tổng số công nợ phải thu đối với khách hàng. Mặt khác, các khoản tạm ứng, phải thu cá nhân của các cán bộ cũ, đơn vị không đối chiếu công nợ tại thời điểm này được mà chỉ có đối chiếu thời điểm gần nhất 31/12/2017. Do vậy tại thời điểm 30/06/2018 đơn vị chỉ đối chiếu được 15%.

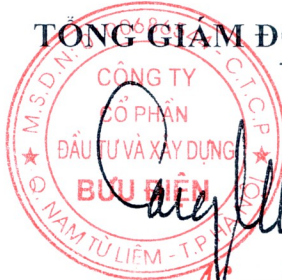
Các khoản dự phòng cần phải trích lập, dự phòng hàng tồn kho và dự phòng đầu tư, tài sản thiếu chờ xử lý, đơn vị cố gắng thu hồi trong 6 tháng cuối năm và kiểm kê, phân loại sau đó có phương án xử lý.

Công ty CP đầu tư và xây dựng Bưu Điện xin giải trình đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận

- Như Kính gửi
- Lưu TCKT, TH



TỔNG GIÁM ĐỐC *β*

Nguyễn Công Khởi